



O b e c P O D K O N I C E, 976 13 Podkonice č. 178

Hlavný kontrolór

Sp. zn. 267/2023

Správa hlavného kontrolóra o výsledku kontroly č. 6/2023

Hlavný kontrolór obce Podkonice v súlade so zákonnými kompetenciami podľa ustanovenia § 18d a § 18e zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a na základe plánu kontrolnej činnosti n na 2. polrok 2023, prijatým uznesením č. 89/2022 zo dňa 28. 06. 2023 vykonal

kontrolu dodržiavania a uplatňovania vybranej internej smernice v podmienkach Obce Podkonice v roku 2022.

Kontrolovaným subjektom bol Obecný úrad Podkonice, kontrolovaným obdobím bol rok 2022. Oznámenie o začatí kontroly bolo kontrolovanému subjektu zaslané listom číslo 225/2023 zo dňa 25. 09. 2023.

Vzhľadom k tomu, že kontrolou boli zistené nedostatky, z vykonanej kontroly v súlade s § 22 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol spracovaný dňa 27. 10. 2023, návrh správy z kontroly. Kontrolovaný subjekt mal možnosť podať písomné námietky k lehote na splnenie prijatých opatrení do 08. 11. 2023, ktorú nepodal, a preto bolo pristúpené k spracovaniu dňa 08. 11. 2023 správy z kontroly.

Cieľom kontroly bolo preveriť a vyhodnotiť skutočný stav dodržiavania a uplatňovania vybraných interných smerníc v podmienkach Obce Podkonice v roku 2022.

Kontrola bola realizovaná na vybraných smerniciach, cieľom bolo preveriť a vyhodnotiť stav dodržiavania týchto smerníc, t. j. preveriť skutočný stav postupu kontrolovaného subjektu v nadväznosti na znenie interných smerníc a všeobecne platnú legislatívu. Kontrolou boli zistené nasledovné skutočnosti:

1. Smernica na zabezpečenie postupu vybavovania sťažností a petícií

V kontrolovanom období bola v podmienkach Obce Podkonice platná uvedená smernica, ktorá však nereflektuje aktuálne znenie zákona o petičnom práve, ktorý v § 5 ods. stanovuje povinnosť, že Obec ako orgán verejnej moci je povinná zverejniť výsledok vybavenia petície na svojom webovom sídle, ak ho má zriadené a na elektronickej úradnej tabuli, ak to technické podmienky umožňujú, a to do desiatich pracovných dní od jej vybavenia.

2. Interná smernica Obce Podkonice určujúca cieľ a postup pre realizáciu zmluvných transakcií

Smernica stanovovala pravidlá a postup pre realizáciu a vykonanie akejkoľvek zmluvnej transakcie, z ktorej vznikajú, menia sa alebo zanikajú obci finančné záväzky a stanovovala pravidlá spolupráce štatutára obce Podkonice a pracovníkov obecného úradu na jednej strane a poslancovým zborom obce Podkonice a kontrolórom obce.

V uvedenej smernici v čl. 2 boli stanovené finančné limity, ktoré nekorešpondujú s finančnými limitmi uvedenými v platných Zásadách hospodárenia s majetkom obce Podkonice.

3. Vnútorná smernica pre vykonanie inventarizácie majetku Obce Podkonice

Smernica v článku II stanovuje povinnosť vykonať inventarizáciu peňažných prostriedkov najmenej štyrikrát ročne.

Kontrolovaný subjekt nepreukázal inventarizáciu peňažných prostriedkov (pokladničnej hotovosti) v stanovenom počte, čím porušil vnútorný predpis.

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predkladám obecnému zastupiteľstvu túto správu o výsledku z kontroly.

.....
Ing. Ivan Petřík
hlavný kontrolór obce

V Podkoniciach, 08. 11. 2023